

Kirchgemeindeversammlung vom 07.06.2026

Traktandum 01 Jahresrechnung des Kirchgemeindegutes sowie der Heimat Stiftung Horgen

Übersicht:

1. Laufende Rechnung gestuft
2. Bilanz
3. Sonderrechnungen
4. Jahresrechnung und Bilanz der Heimat Stiftung Horgen
5. Abschiede

1. Laufende Rechnung

Gestufte Gliederung der laufenden Rechnung 2025

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
30 Personalaufwand	1'802'505.83	1'683'900	1'731'953.54
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'392'835.18	1'826'500	1'549'285.70
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	158'717.06	168'400	140'458.46
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	50'421.43	25'700	51'401.61
36 Transferaufwand	1'634'809.01	1'940'700	1'654'080.53
37 Durchlaufende Beiträge	76'099.33	90'000	76'801.35
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'115'387.84</i>	<i>5'735'200</i>	<i>5'203'981.19</i>
40 Fiskalertrag	3'811'700.10	4'720'000	3'889'285.65
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	129'447.74	126'700	138'179.80
43 Übrige Erträge	65'256.19	20'000	61'547.26
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	86'457.98	67'500	91'937.25
46 Transferertrag	209'837.85	217'200	180'502.27
47 Durchlaufende Beiträge	76'099.33	90'000	76'801.35
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'378'799.19</i>	<i>5'241'400</i>	<i>4'438'253.58</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-736'588.65	-493'800	-765'727.61
34 Finanzaufwand	29'724.77	36'900	36'169.29
44 Finanzertrag	460'256.50	505'500	1'101'401.26
Ergebnis aus Finanzierung	430'531.73	468'600	1'065'231.97
Operatives Ergebnis	-306'056.92	-25'200	299'504.36
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-306'056.92	-25'200
		-25'200	299'504.36
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	45'926.45	35'800	39'636.20
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	45'926.45	35'800	39'636.20
Total Aufwand	5'191'039.06	5'807'900	5'279'786.68
Total Ertrag	4'884'982.14	5'782'700	5'579'291.04

Kommentar zur laufenden Rechnung

Jahresrechnung 2025

Die Jahresrechnung 2025 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 306'057 ab. Ursprünglich war im Budget ein Aufwandüberschuss von CHF 25'200 veranschlagt.

Die betrieblichen Erträge belaufen sich auf CHF 4'378'779 und liegen damit rund 16 % unter den budgetierten Erwartungen. Mit CHF 5'115'388 bleiben die betrieblichen Aufwände um 11 % unter den geplanten Ausgaben. Das Ergebnis aus der Finanzierung schliesst um 0,5 % schlechter ab als budgetiert.

Die Fixkosten – bestehend aus Personalaufwand, Abschreibungen, Versicherungen, Energie, Wasser sowie gesetzlichen Abgaben – machen etwa 65 % der gesamten Aufwände aus. Die Steuererträge fallen mit CHF 908'300 tiefer als erwartet aus.

Aufwandüberschuss

Der Aufwandüberschuss von CHF 306'057 wird mit dem Eigenkapital verrechnet. Nachfolgend werden die Abweichungen gegenüber dem Budget näher erläutert.

Personalaufwand

Die Personalkosten entsprechen den budgetierten Werten unter Berücksichtigung der bewilligten Nachtragskredite.

Sachaufwand

Der Sachaufwand ist in allen Bereichen geringer ausgefallen als budgetiert. Mit CHF 1'392'835 liegt er rund 22 % unter den geplanten Kosten. Nebst einem konsequenten Kostencontrolling durch regelmässige Berichte wurden die in den Projekten gebildeten Reserven nicht ausgeschöpft. Teilweise wurden Arrangements nicht wie geplant durchgeführt.

Unterhalt der Liegenschaften

Im Bereich des Unterhalts aller Liegenschaften entstand gegenüber dem Budget ein Minderaufwand von insgesamt rund CHF 87'000. Ein wesentlicher Teil der Minderausgaben betrifft budgetierte Beträge, die aufgrund des Alters der Gebäude vorsorglich eingestellt wurden. Insbesondere bei der Kirche in Horgen fiel der effektive Unterhalt geringer aus als budgetiert. Zudem kam es aufgrund personeller Engpässe – sowohl seitens der Begleitung als auch der Leistungserbringer – zu Verzögerungen bei einzelnen Unterhaltsarbeiten. Demgegenüber überstiegen die Aufwendungen für den Unterhalt der Betriebseinrichtungen und der technischen Anlagen, insbesondere im Kirchgemeindehaus, das Budget. Gründe dafür waren vor allem die Überalterung der Installationen. Da sich der Umzug aus der Pfarrwohnung an der Kirchstrasse verzögerte, konnten die geplanten Unterhaltsarbeiten für eine Neuvermietung nicht durchgeführt werden.

Alle dringend geplanten Unterhaltsarbeiten wurden wie vorgesehen durchgeführt.

Passiv- und Aktivzinsen

Die Verzinsung der internen Fonds entspricht mit 0,75 % dem Budget.

Abschreibungen

Die im Jahr 2025 abgeschlossenen Investitionen wurden planmässig abgeschrieben.

Steuern

Der Nettosteuerertrag beläuft sich auf CHF 3'811'700 und liegt damit rund 19 % unter dem Budgetwert. Im Vergleich zum Vorjahr zeigt sich zwar eine Stabilität (Rückgang von knapp 2 % bzw. CHF 77'000), welche jedoch in der Gesamtbetrachtung und mit Blick auf die Zukunft nachhaltig verminderte Steuererträge erwarten lässt.

Vermögenserträge

Die Fondsanteile erwirtschafteten einen Nettoertrag von CHF 6'700, was knapp 2 % der Anlagesumme entspricht. Dank der erneuten Tiefzinslage erzielten die Festgeldanlagen einen Zinsertrag, der knapp über demjenigen eines normalen Sparkontos liegt.

Mieteinnahmen

Die Mieteinnahmen aus den Liegenschaften belaufen sich auf rund CHF 430'000 und übersteigen den budgetierten Betrag um 2,7 %. Die Mieterträge machen rund 8,8 % der Gesamteinnahmen aus.

Investitionsprojekte 2025

Vorplatz / Flachdach Kirchgemeindehaus

Im Jahr 2025 wurde das Investitionsprojekt Vorplatz / Flachdach beim Kirchgemeindehaus abgeschlossen. Das Projekt schliesst mit einem Aufwand von CHF 365'000 gegenüber dem Voranschlag von CHF 340'000 ab. Dies entspricht einem Mehraufwand von 6,9 % gegenüber den ursprünglich genehmigten Krediten.

Orgelrenovation Kirche Horgen

Der Kredit für das Vorprojekt der Orgelrenovation in der Höhe von CHF 60'000 wurde vollumfänglich ausgeschöpft. Die umfangreichen Arbeiten an der Orgel in der Kirche Horgen sind derzeit im Gang und liegen terminlich im Plan. Der Abschluss des Projekts wird voraussichtlich im Sommer 2027 erfolgen.

Neue Heizung Pfarrhaus Pfrund

Die Arbeiten an der neuen Heizungsanlage im Pfarrhaus Pfrund befinden sich ebenfalls in der Endphase. Der Projektabschluss wird voraussichtlich im Frühjahr 2026 erwartet.

Beiträge an private Organisationen, Vereine und private Haushalte

Die Beträge setzten sich wie folgt zusammen:

	Rechnung 2025	Budget 2025
Claro Weltladen	250.00	250.00
G2W ökumenisches Forum für Glauben	400.00	400.00
Musikschule Horgen	1'025.00	1'000.00
Bürgsch. & Darlehensgenossenschaft	1'343.75	1'500.00
CEVI Region Zürich	1'500.00	1'500.00
Freie evangelische Schule Zürich	2'000.00	2'000.00
Medienverein ök. AG ZÜRICH	2'645.00	2'600.00
CVJM / CVJF Horgen und Hirzel (CEVI)	3'000.00	3'000.00
HEKS-Beitrag 2025, Nothilfe Syrien	10'000.00	10'000.00
HEKS-Beitrag 2025, Nothilfe Ukraine	10'000.00	10'000.00
HEKS-Beitrag 2025, Haiti	15'000.00	15'000.00
HEKS-Beitrag 2025, Kambodscha	15'000.00	15'000.00
HEKS-Beitrag 2025, Libanon	15'000.00	15'000.00
HEKS-Beitrag 2025, Myanmar	15'000.00	15'000.00
Mission 21 Gesicherte Lebensgrundlage für Jugendliche Tansania	15'000.00	15'000.00
Mission 21 Hebammenschule Südsudan	15'000.00	15'000.00
Samowar, Verein für Jugendfragen im Bezirk Horgen	18'928.00	18'900.00
HEKS Spende zur freien Verfügung	20'000.00	20'000.00
Mission 21 Spende zur freien Verfügung	20'000.00	20'000.00
Beiträge Notkredit	31'677.75	35'000.00
Total	215'769.50	219'150.00

2. Bestandesrechnung (Bilanz)

Aktiven		01.01.2025	31.12.2025
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'886'708.28	3'330'580.50
101	Forderungen	1'178'106.03	1'141'695.14
102	Kurzfristige Finanzanlagen	4'030'000.00	3'030'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	26'400.40	3'954.19
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	9'121'214.71	7'506'229.83
107	Langfristige Finanzanlagen	526'602.00	483'343.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	2'972'896.00	2'972'896.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	3'499'498.00	3'456'239.00
	Total Finanzvermögen	12'620'712.71	10'962'468.83
140	Sachanlagen VV	1'612'805.59	2'675'443.92
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'612'805.59	2'675'443.92
	Total Verwaltungsvermögen	1'612'805.59	2'675'443.92
	Total Aktiven	14'233'518.30	13'637'912.75
	* Total Anlagevermögen	5'112'303.59	6'131'682.92

Passiven		01.01.2025	31.12.2025
200	Laufende Verbindlichkeiten	847'718.23	646'778.98
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	65'475.17	39'938.57
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'277'914.90	1'270'544.50
	Kurzfristiges Fremdkapital	2'191'108.30	1'957'262.05
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'200'013.46	1'180'347.63
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	721'792.70	685'756.15
	Langfristiges Fremdkapital	1'921'806.16	1'866'103.78
	Total Fremdkapital	4'112'914.46	3'823'365.83
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	10'120'603.84	9'814'546.92
	Zweckfreies Eigenkapital	10'120'603.84	9'814'546.92
	Total Eigenkapital	10'120'603.84	9'814'546.92
	Total Passiven	14'233'518.30	13'637'912.75

3. Sonderrechnungen

Spend-Fonds (konto 209201)

	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Erfolgsrechnung 2025		
Zinsertrag		3'043.60
Diverse Spendeneinnahmen		1'193.67
Beiträge an Pfarramtskassen	2'000.00	
Unterstützungsbeiträge Ausland	16'000.00	
Unterstützungsbeiträge Horgen	35'837.10	
Total Aufwand / Ertrag	53'837.10	4'237.27
Aufwand (-) / Ertragüberschuss (+)		-49'599.83
Abschluss		
Vermögensveränderung		
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		405'810.50
Ertrag (+) / Aufwandüberschuss (-)		-49'599.83
Kapital 31. Dezember 2025		356'210.67

Blöcher-Müller-Fonds (Kto 209202)

	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Erfolgsrechnung 2025		
Zinsertrag		376.75
Aufwand / Ertrag	0.00	
Total Aufwand / Ertrag	0.00	376.75
Aufwand (-) / Ertragüberschuss (+)		376.75
Abschluss		
Vermögensveränderung		
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		50'232.40
Ertrag (+) / Aufwandüberschuss (-)		376.75
Kapital 31. Dezember 2025		50'609.15

Willy Baumann Fonds (Kto 209209)

	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Erfolgsrechnung 2025		
Zinsertrag		
Diverse Spendeneinnahmen		7'950.00
Total Aufwand / Ertrag	0.00	7'950.00
Aufwand (-) / Ertragüberschuss (+)		7'950.00
Abschluss		
Vermögensveränderung		
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		0.00
Ertrag (+) / Aufwandüberschuss (-)		7'950.00
Kapital 31. Dezember 2025		7'950.00

Bezeichnung

Blöcher-Müller-Fonds
 Stäubli-Stäger-Fonds
 Spend-Fonds
 Unterhalt Liegenschaften im VV
 Eine trage des anderen Last
 In Gedenken an Willy Baumann Fonds

Zweck

Unterstützung von Alleinerziehenden und für die berufliche Ausbildung ihrer Kinder und v. Waisen/Scheidungswaisen
 Förderung guter Kirchenmusik und des Kirchengesangs
 Unterstützung von Bedürftigen
 Unterhalt Liegenschaften im Verwaltungsvermögen
 Menschen in der Kirchgemeinde Horgen in finanziell prekären Lagen zu unterstützen und zu entlasten
 Förderung von Projekten im Kinder- und Jugendbereich

Stäubli-Stäger-Fonds (Konto 209203)

	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Erfolgsrechnung 2025		
Zinsertrag		110.55
Aufwand / Ertrag (Korrektur aus dem Vorjahr)	2'628.18	0.00
Total Aufwand / Ertrag	2'628.18	110.55
Aufwand (-) / Ertragüberschuss (+)		-2'517.63
Abschluss		
Vermögensveränderung		
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		17'368.98
Ertrag (+) / Aufwandüberschuss (-)		-2'517.63
Kapital 31. Dezember 2025		14'851.35

Unterhalt Liegenschaften VV Konto 209207

	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Erfolgsrechnung 2025		
Zinsertrag		1'620.95
Total Aufwand / Ertrag	0.00	1'620.95
Aufwand (-) / Ertragüberschuss (+)		1'620.95
Abschluss		
Vermögensveränderung		
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		216'126.49
Ertrag (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'620.95
Kapital 31. Dezember 2025		217'747.44

Eine Trage des anderen Last (Konto 209208)

	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Erfolgsrechnung 2025		
Zinsertrag		241.90
Diverse Spendeneinnahmen		35'884.01
Unterstützungsbeiträge Horgen	29'992.70	
Total Aufwand / Ertrag	29'992.70	36'125.91
Aufwand (-) / Ertragüberschuss (+)		6'133.21
Abschluss		
Vermögensveränderung		
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		32'254.33
Ertrag (+) / Aufwandüberschuss (-)		6'133.21
Kapital 31. Dezember 2025		38'387.54

4. Jahresrechnung und Bilanz der Heimat Stiftung Horgen

Heimat-Stiftung
Horgen

Jahresrechnung 2025

Bilanz 31. Dezember		2024	2025
		CHF	CHF
Liegenschaft Stockerkapelle	1. Grundfläche + Zuleitungen	844'000	844'000
	2. Gebäudetrakt	1'787'863	1'787'863
	3. Aktivierte Renovationskosten		
	Bestand anfangs Jahr	1'683'467	1'752'671
	Zugang	69'204	88'320
	Bestand Ende Jahr	1'752'671	1'840'991
	4. kumulierte Abschreibung	-1'231'000	-1'270'000
total Aktiven		3'153'534	3'202'854
Verbindlichkeit gegenüber CEVI		521'671	570'991
Stiftungskapital		2'631'863	2'631'863
total Passiven		3'153'534	3'202'854
Betriebsrechnung		2024	2025
Baurechtszinsertrag		42'703	42'703
total Ertrag		42'703	42'703
Überlassung an CVJM / F Horgen		3'703	3'703
Abschreibung aktivierte Renovationskosten		39'000	39'000
total Aufwand		42'703	42'703

Horgen 30.3.2025

Martin Stäubli

5. Abschiede

Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der Jahresrechnung 2025 des Kirchgemeindegutes sowie der Sonderrechnungen 2025 wird bestätigt.

Horgen,

Der Finanzvorsteher
Marc Walpoth

Abschied der Kirchenpflege

Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung, die Investitionsrechnung, die Bestandes Rechnung sowie die Sonderrechnungen des Jahres 2025 der Evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Horgen geprüft.

Die laufende Rechnung schliesst bei einem Aufwand in der Höhe von CHF 5'191'039 und einem Ertrag von CHF 4'884'982 mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 306'057 ab.

Die Investitionsrechnung schliesst bei einer Nettoinvestition im Verwaltungsvermögen von CHF 1'221'355 ab.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von CHF 13'637'913 aus. Der Aufwandsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 9'814'546.

Die Kirchenpflege hat zudem die Betriebsrechnung und die Bilanz der Heimat Stiftung Horgen zuhanden der Kirchgemeindeversammlung zur Kenntnis genommen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung vom 07.06.2026 die Jahresrechnung 2025, die Bilanz und die Sonderrechnungen der Kirchgemeinde zu genehmigen.

Horgen,

Evangelisch-reformierte Kirchenpflege Horgen

Jürg Pfister
Präsident

Marc Walpoth
Finanzvorsteher